



## لشکر ۵۰

### گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

### دوره مورد گزارش ودامنه گزارش

در راستای اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده درسازمان بورس و اوراق بهادر ایران، منشور کمیته و منشور و نظام نامه حسابرسی داخلی در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۳۰ هیأت مدیره تصویب و پس از انتصاب اعضاء کمیته حسابرسی داخلی و در اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، این گزارش تهیه و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ می باشد.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشاء مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریف های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب درخصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشاء کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشاء فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

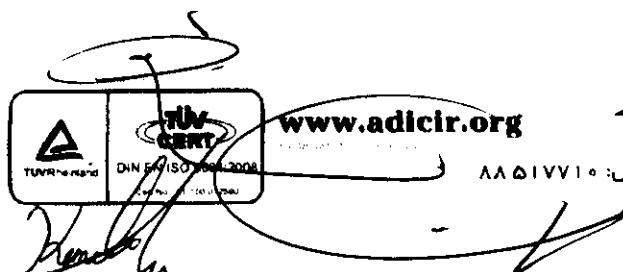
### چهارچوب کنترل های داخلی

شرکت سرمایه گذاری آتبه دماوند(سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چهارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، طراحی، مستقر و اجرا نموده است.

سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت های ذاتی خود، ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آنها را کشف کند، با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی په موضع و قابل اتکا فراهم می آورد.

### ارزیابی کنترل های داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مذبور، از معیار های ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادر استفاده شده است.



تهران - خیابان شهید احمد قصیر (بابolsert) - کوچه ششم - پلاک ۱۶ تلفکس: ۸۸۵۱۷۷۱۰



## ششم آغاز

### اظهار نظر هیأت مدیره

با توجه به اولین دوره بررسی و ایجاد روش‌های کنترل داخلی و براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره درخصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش ۱۳۹۲/۱۲/۲۴

#### امضاء

#### سمت

#### نام و نام خانوادگی

رئيس هیأت مدیره

فضل الله جعفری

نائب رئيس هیأت مدیره

علی فلک رو

عضو هیأت مدیره

محمد رضا رستمی

عضو هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی

محمد رضا زنگنه

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

مالک بهمنش

مدیر امور مالی و اداری

محسن کاملان خبار